

ČI.I. Všeobecné informácie**I.1. Informácie o účtovnej jednotke****Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

CAFFE ESPRESSO, spol. s r. o.

RIZNEROVA 3, 81101 BRATISLAVA

Opis hospodárskej činnosti :Prevádzkovanie, prenajímanie nápojových a iných druhov tovarových
predajných automatov potravinárskeho charakteru.**Deň založenia:**

21.06.1991

Vznik účtovnej jednotky:

25.06.1991

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

10.03.2023

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Riadna účtovná závierka za obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023.

I.4 Je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku ?**Ak áno:**

NIE

I.5 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16,82	17,81
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	18
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl. II. Informácie o orgánoch spoločnosti

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
Poskytnuté záruky alebo zabezpečenia			
Poskytnuté pôžičky (ku dňu ÚZ)			
Splatené pôžičky (ku dňu ÚZ)			
Odpustené alebo odpísané pôžičky			
Finančné prostriedky a iné plnenie použité na súkr. účely na vyúčtovanie			

Ostatné informácie o orgánoch spoločnosti:

Čl. III. Informácie o prijatých postupoch**III.1 Účtovná závierka zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti:**

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej innosti.

III.2 Informácia o účtovných zásadách a účtovných metódach:

Druh zmeny zásady, metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na majetok, záväzky, vlastné imanie a hospodárene účtovnej jednotky

Ostatné informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach:
uvedené na strane 10 týchto poznámok.

III.3 Informácie o transakciách, ktoré majú významný finančný vplyv na účtovnú jednotku a neuvádzajú sa v súvahe:

Opis transakcie	Finančný vplyv transakcie na účtovnú jednotku	Riziká transakcie	Prínosy transakcie

Ostatné informácie o transakciách, ktoré majú významný vplyv:

III.4 a) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a. Dlhodobý nehmotný majetok.

Bol v účtovnej závierke oceňovaný? NIE

ak áno : obstarávacou cenou ☐

d'alšie ved'ajšie náklady ☐

b) Dlhodobý hmotný majetok.

Bol v účtovnej závierke oceňovaný? ÁNO

ak áno : obstarávacou cenou ☒

d'alšie ved'ajšie náklady ☒

c) Dlhodobý finančný majetok.

Bol v účtovnej závierke oceňovaný? NIE

ak áno : obstarávacou cenou ☐

d'alšie ved'ajšie náklady ☐

d) Zásoby obstarané kúpou.

Bol v účtovnej závierke oceňovaný? ÁNO

ak áno : obstarávacou cenou ☒

d'alšie ved'ajšie náklady ☒

e) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Bol v účtovnej závierke oceňovaný? ÁNO

ak áno : vlastné náklady ☒

d'alšie ved'ajšie náklady ☐

f) Zákazková výroba

Bola v účtovnej závierke oceňovaná ? NIE

g) Pohľadávky.

Boli v účtovnej závierke oceňované ? ÁNO
 ak áno :
 Menovitou hodnotou pri ich vzniku.

h) Krátkodobý finančný majetok.

Bol v účtovnej závierke oceňovaný ? ÁNO
 ak áno :
 Menovitou hodnotou.

i) Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov.

Bol v účtovnej závierke oceňovaný? ÁNO
 ak áno :
 Menovitou hodnotou pri ich vzniku.

j) Deriváty.

Boli v účtovnej závierke oceňované ? NIE
 Ak áno

III.4b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená OP

Ostatné – odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku:

III.4c) Ocenenie záväzkov, stanovenie odhadu rezerv:

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
menovitou hodnotou pri ich vzniku	Rezervy na nečerpané dovolenky v ocenení ako by sa čerpali v I. štvrti roku 2024
	Rezerva na službu zostavenia účtovnej závierky a daňového priznania. 57 hod. po 32,- EUR

Ostatné – ocenenie záväzkov, stanovenie odhadu rezerv:

III.4d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

III.4e) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku ,ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávaciu cenou alebo vlastnými nákladmi:

III.4f) Stanovenie metódy vlastného imania:
Nebolo potrebné oceňovať.

III.4g) Spôsob tvorby odpisového plánu dlhodobých odpisov.

Druh dlhodobého majetku	Účtovné odpisy			Daňové odpisy	
	Spôsob odpisovania	Doba odpisovania	Sadzba %	Spôsob odpisovania	Doba odpisovania
Hmotný majetok					
Nehmotný majetok					

Ostatné – spôsob tvorby odpisového plánu dlhodobých odpisov.

Odpisovanie dlhodobého majetku na základe odpisového plánu, ktorý bol stanovený tak, aby zabezpečoval reálne opotrebovanie i z hľadiska morálneho zastarávania (najmä výpočtová technika a software.) a to počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej

Pre nápojové automaty, vzhľadom na ich nepretržitú prevádzku bola stanovená doba odpisovania od 6 do 8 rokov.

Odpisový plán bol stanovený na dlhšie obdobie ako to ukladá zákon o daniach z príjmov a viacerý majetok je už daňovo odpísaný..

Pri stanovení odpisového plánu na motorové vozidlá boli vzaté do plánu i okolnosti obstarania vozidla (nové, jazdené), technická úroveň i akostné parametre a intenzita využitia. Odpisová politika i tu presahuje daňové parametre.

III.4h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku
žiadne

III.5 Opravy významných chýb minulých účtovných období v bežnom roku:
Boli v účtovnej závierke účtované? NIE
ak áno :

Čl. IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**IV.1 Goodwill**

Goodwill	Dôvod vzniku	Hodnota	Spôsob výpočtu hodnoty

Ostatné – dôležité informácie o Goodwille:

IV.2 Deriváty

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Ostatné:

IV.3 Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Celková suma zabezp. záväzkov		

Ostatné:

IV.4 Vlastné akcie

Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
		Počet akcií	Počet akcií	Počet akcií
		Podiel na ZI v %	Podiel na ZI v %	Podiel na ZI v %
		Menovitá hodnota	Menovitá hodnota	Menovitá hodnota
		Hodnota nadobudn.	Hodnota za prevod	Hodnota nadobudn.

Ostatné:

IV.5 Informácia, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa §123 ods.2 a §217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

NIE

IV.6 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Tab.1

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Ostatné informácie o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Tab.2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Ostatné informácie o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

ČI.V. Informácia o iných aktívach a pasívach.

1. Má spoločnosť podmienený majetok ? NIE
ak áno :

2. Má spoločnosť podmienené záväzky ? NIE
ak áno :

3. Ostatné finančné povinnosti:

4. Najatý a prenajatý majetok:

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Nenastali žiadne udalosti s významom na zostavenie účtovnej závierky.

VII. Ostatné informácie

Ostatné informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach:

ÚJ viedla podvojnú účtovníctvo prostredníctvom výpočtovej techniky a programového vybavenia firmy INFOPRO, Bratislava. Spracovanie dát účtovníctva zabezpečovala dodávateľským spôsobom.

Nakupované zásoby boli pri prijíme na sklad oceňované cenou obstarania, oceňovacie rozdiely boli účtované na samostatných analytických účtoch a boli rozpúšťané rovnakým pomerom ako bolo účtované na skladovom účte. Pri vyskladnení nakupovaných zásob sa používal vážený aritmetický priemer. Inventarizačné rozdiely skladu boli zúčtované. Stratné bolo zúčtované s ohľadom na celkový ročný obrat a bola stanovená norma do 1% množstevného obratu. V tejto norme sú zahrnuté spotreby a technologické znehodnotenia tovaru z ohľadom na automatizovaný spôsob výroby a predaja tovaru.

Tovar a materiál vydaný zo skladu na nápojové a tovarové automaty sa účtoval do spotreby. K 31.12.2023 bola vykonaná inventúra peňažných zostatkov, materiálu a tovaru nachádzajúcich sa v jednotlivých nápojových a predajných automatoch a o túto zásobu sa korigovala spotreba. U tovarových predajných automatoch na nápoje vo fľašiach PET boli zostatky v strojoch účtované osobitne na samostatnom skladovom účte zásob. U ostatných tovarových predajných automatoch sa mesačne účtuje skutočne predaný tovar. Nevyskytli sa žiadne významné náklady mimoriadneho charakteru.

Podľa nášho názoru sme v týchto poznámkach uviedli, v zmysle prílohy č. 1 k opatreniu MF/23378/2014-74, všetky užitočné, významné informácie, ktoré dopĺňujú a bližšie vysvetľujú vykázané veličiny vo výkazoch účtovnej závierky k 31.12.2023 a pre ktoré informácie mala účtovná jednotka obsahujú náplň.